

OÜ Sereeter

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Sereeter
Äriregistri kood	10490270
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90228 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	parivere@hot.ee
Põhitegevusala	Pakendamine (8292)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Märkus: Jaotamata kasumi ja omakapital kokku on erinev eelmistest aastatest ühe krooni võrra, mis tuleb erinevustest täiskroonideni ümardamisel.	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Nõuded ostjatele	14
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 4. Muud viitvõlad	14
Lisa 5. Pikaajalised nõuded	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara	15
Lisa 7. Laenukohustused	15
Lisa 8. Osakapital	15
Lisa 9. Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes	16
Lisa 10. Muud äritulud	16
Lisa 11. Kaubad ja teenused.....	16
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13. Muud ärikulud	17
Lisa 14. Finantstulud ja -kulud.....	17
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	18

Tegevusaruanne

OÜ SEREETER jätkas 2007 a. teenustööna meditsiinitarvete pakkimist Rootsi ettevõttele Cederroth Industrial Products AB. Samuti jätkati ka auto esmaabikottide pakkimise teenuse osutamist samale Rootsi ettevõttele ning mootorsaagide varuosade komplekteerimistööd.

2007 aasta viimastel kuudel lõpetati auto järelhaagiste pistikute monteerimine, sest ei jõutud kliendiga kokkuleppele uue, äratasuva, hinna suhtes.

Ettevõtte 2007. aasta kasum moodustas 204 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	4 419	4 496
Tulu kasv	-1,71%	30%
Puhaskasum (tuh kr)	204	465
Puhasrentaablus	4,62%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	0,79
ROA	4,8%	11%
ROE	6,82%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2008 a. jätkatakse pooleliolevate ehituste edasi ehitamist.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2007 a. oli 20 inimest.

Töötajate brutopalk oli 1 631,6 tuh. kr. Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht ja ettevõttest 2007 a. tasu ei saanud.

Holger Wachtmeister juhatusesimees 2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Sereeter juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sereeter finantsseisundit ja majandustulemust;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Sereeter on jätkuvalt tegutsev.

Holger Wachtmeister juhatusesimees 2008

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		84 158	372 404
3. Ostjatelt laekumata arved	2	524 421	550 696
4. Muud Lühiajalised nõuded		166 712	565
6. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	32 537	42 529
7. Varud		31 460	31 460
Kokku käibevara		839 288	997 654
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	555 999	685 999
9. Materiaalne põhivara	6	461 272	428 985
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-15 249	-7 826
Lõpetamata ehitus		2 438 673	2 028 386
Kokku põhivara		3 440 695	3 135 544
AKTIVA KOKKU		4 279 983	4 133 198
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		1 913	57 336
Laenud	7	87 031	198 348
13. Võlad hankijatele		917 307	741 498
15. Maksuvõlad		41 720	29 087
16. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		98 942	96 145
Muud viitvõlad	4	139 829	135 577
Kokku lühiajalised kohustused		1 286 742	1 257 991
Pikaajalised kohustused			
20. Pikaajalised võlakohustused			
Laenud	7	0	86 322
Kokku pikaajalised kohustused		0	86 322

Omakapital	8		
22. Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
26. Reserv		4 000	4 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 744 885	2 279 983
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		204 356	464 902
Kokku omakapital		2 993 241	2 788 885
PASSIVA KOKKU		4 279 983	4 133 198

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa	2007	2006
1. Müügitulu	9	4 419 499	4 496 149
2. Muud äritulud	10	22 905	36 944
Kokku äritulud		4 442 404	4 533 093
Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal, teenused	11	931 675	931 719
6. Mitmesugused tegevuskulud	12	1 055 538	1 100 567
7. Tööjõukulud			
Palgakulud		1 631 628	1 495 600
Sotsiaalmaks		537 334	493 540
Töötuskindlustus		4 888	4 641
Kokku tööjõukulud		2 173 850	1 993 781
8. Kulum		7 423	2 197
9. Muud ärikulud	13	53 280	22 257
Kokku ärikulud		4 221 766	4 050 521
10. Finantstulud, -kulud	14	-16 282	-17 670
Kasum majandustegevusest		204 356	464 902
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		204 356	464 902

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Puhaskasum (-kahjum)		204 356	464 902
Materiaalse põhivara amortisatsioon		7 423	2 197
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)			
Nõuded ostjate vastu		26 275	-150 725
Maksude ettemaksed		9 992	-3 744
Muud lühiajalised nõuded		-166 147	-140
Kokku käibevara muutus		-129 880	-154 609
Lühiajaliste kohustuste muutused (+,-)			
Võlad hankijatele		175 809	517 967
Maksuvõlad		12 633	12 067
Viitvõlad		7 049	21 054
Muud kohustused		-166 740	188 871
Kokku kohustuste muutus		28 751	739 959
Kokku		110 650	1 052 449
 Rahavoog investeerimisest			
Antud laene			
Tagastatud laenu		130 000	153 000
Põhivara soetamisel tasutud		-442 574	-982 694
Kokku		-312 574	-829 694
 Rahavoog finantseerimisest			
Saadud laenu (+)			86 322
Tagasi makstud pikaajalist laenu (-)		-86 322	
Kokku		-86 322	86 322
Rahavoog kokku		-288 246	309 077
 Kassa ja pangakontode jääk aasta algul		372 404	63 327
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul		84 158	372 404
		0	0

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	-	4 000	2 279 983	2 323 983
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	464 902	464 902
Saldo 31.12.2006	40 000	-	4 000	2 744 885	2 788 885
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	204 356	204 356
Saldo 31.12.2007	40 000	-	4 000	2 949 241	2 993 241

Märkus: Jaotamata kasumi ja omakapital kokku on erinev eelmistest aastatest ühe krooni võrra, mis tuleb erinevustest täiskroonideni ümardamisel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

OÜ Sereeter 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sereeter kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 5%	10 - 33 aastat
Seadmed	10 - 25%	4 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	10 - 25%	4 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahalised näitajad

Kõik järgnevates lisades toodud summad on toodud täiskroonides.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	524 421	550 696

Saldod sisaldavad teenuste müügiarveid Rootsi klientidele ja valuutakursimuutuste arvestust aruandeperioodide lõpus.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Maamaks	-	-	-	-
Käibemaks	32 437	-	42 529	-
Üksikisiku tulumaks	-	-	-	-
Sotsiaalmaks	-	41 720	-	29 087
Töötuskindlustusmakse	100	-	-	-
Koh. kogumispensioni makse	-	-	-	-
Ettevõtte tulumaks erisoodus-lt	-	-	-	-
Kokku	32 537	41 720	42 529	29 087

Lisa 4. Muud viitvõlad

	2007	2006
Arvestuslik puhkusevõlg	64 263	60 410
Arvestuslik sotsimaks puhkustelt	20 435	20 116
Maksude vahekontod	55 131	55 051
Kokku	139 829	135 577

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen OÜ Viktrale Laenuleping 1-03	405 999	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 550 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Investeeringislaen OÜ Tuudi Betoone Laenuleping 2-02	150 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 300 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Kokku:	555 999				

Kõik kolme ettevõtet, kellele on laenu antud, on OÜ Sereeteri omaniku Holger Wachtmeisteri ettevõtted.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	2007 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2007 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara							
Inventar	7 981	-	-	-	-	7 981	760
Masinad ja seadmed	35 927	32 287	32 287			68 214	60 186
Muu Põhivara	32 549	-	-			32 549	32 549
Lõpetamata ehitus	2 028 387	410 286	-	-	-	2 438 673	2 438 673
<i>Sooaluse</i>	<i>1 048 463</i>	<i>156 112</i>	-			<i>1 204 575</i>	<i>1 204 575</i>
<i>Tuudi</i>	<i>979 924</i>	<i>254 174</i>	-			<i>1 234 098</i>	<i>1 234 098</i>
Maa	352 528	-	-	-	-	352 528	352 528
	2 457 371	442 574	32 287	-	-	2 899 945	2 884 696

Lisa 7. Laenukohustused

Pikaajalised kohustused (tuhandetes kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	86,3 86,3	08.05.2008	Panga Eesti krooni laenude baasintress + 2,3% aastast	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega.

Lisa 8. Osakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2007	40 000
Saldo 31.12.2007	40 000

OÜ Sereeter osade arv on 1 nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Sereeter miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 9. Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

Piirkond	2007	2006
Eesti	4 900	43 786
Rootsi	4 414 599	4 452 363
Kokku	4 419 499	4 496 149

Tegevusala	2007	2006
Pakendamine (82921)	4 414 599	4 452 363
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991)	4 900	43 786
Kokku	4 419 499	4 496 149

Lisa 10. Muud äritulud

	2007	2006
Kasum valuutakursi muutusest	22 882	36 584
Muud finantstulud	23	360
Kokku	22 905	36 944

Lisa 11. Kaubad ja teenused

	2007	2006
Kaubakulu	87 336	56 213
Elekter	115 450	128 452
Väikevahendid	13 207	25 392
Telefon ja post	29 299	40 399
Majapidamistarbed	-	1 203
Transpordikulud	686 383	680 060
Kokku	931 675	931 719

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Esinduskulud	218	341
Piletid ja muud reisikulud	10 744	10 534
Ruumide rent	420 000	400 000
Kontoritarbed ja trükised	450	324
Muude teenused	434 916	553 085
Pangateenused	9 651	8 129
Muud tootmiskulud	165 733	127 072

Reklaamikulud	9 407	-
Koolitus	1 300	-
Sponsorlus	2 000	-
Kindlustus	248	-
Maamaks	871	1 082
Kokku tegevuskulud	1 055 538	1 100 567

Lisa 13. Muud ärikulud

	2007	2006
Makstud trahvid ja viivised	114	648
Kahjum valuutakursi muutusest	53 166	21 609
Kokku muud äritulud	53 280	22 257

Lisa 14. Finantstulud ja -kulud

	2007	2006
Saadud intressid	123	39
Makstud intressid	-12 933	-10 435
Muud finantskulud	-3 472	-7 274
Kokku muud äritulud	- 16 282	- 17 670

Juhatuses allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Sereeter juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister juhatuses esimees 2008

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ SEREETER eelmiste perioodide jaotamata kasum 2006 a. lõpuks 2 744 885 kr.

Ettevõtte majandustulemus oli 2007 aastal 204 356 kr. Juhatus otsustas kasumit mitte jagada, ning lisada 2007 aasta kasum eelmiste aastate jaotamata kasumile.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist on 2 949 241kr.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees _____ 2008

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing SEREETER (registrikood: 10490270) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Nils Holger Bleckert Wachtmeister (Juhatuses liige) - kinnitanud 03.07.2008